

Адрес: Skippergata 22, 0154 Oslo, Norway

Телефон: +47 2220 0800

Эл. почта: secretariat@eiti.org

01 марта 2018 г.

Достопочтенному Женису Касымбеку
Министру по инвестициям и развитию
Республика Казахстан

КАЗАСТАН ДОСТИГ ЗНАЧИМОГО ПРОГРЕССА ВО ВНЕДРЕНИИ ИПДО

Достопочтенный Женис Махмудович!

Я рад обратиться к Вам, чтобы проинформировать о том, что Правление ИПДО 13 февраля 2018 года приняло решение, что Казахстан достиг значимого прогресса во внедрении ИПДО.

Я бы хотел воспользоваться этой возможностью, чтобы поздравить Правительство Казахстана и Национальный совет заинтересованных сторон (НСЗС) с использованием внедрения ИПДО в Казахстане для повышения прозрачности и подотчетности в добывающих отраслях путем предоставления своевременной и достоверной информации общественности, включая гражданское общество, СМИ и подверженные влиянию общины. Правление с признанием отнеслось к тому, как Казахстан реформировал правовую базу для добывающего сектора и постепенно расширил свою отчетность ИПДО, в том числе касательно местной составляющей, социальных инвестиций и транспортировки нефти, газа и минеральных ресурсов. Правление также поощряет ИПДО Казахстана к продолжению обсуждений касательно прозрачности контрактов и отчетности в сфере бенефициарного права со стороны нефтегазовых и горнодобывающих компаний.

Я прилагаю решение Правления ИПДО, включая исправительные действия. В частности, исправительные действия касаются транзакций государственных предприятий, обеспечения качества данных и оценки воздействия. Помимо этого, НСЗС поощряется к рассмотрению рекомендаций, предоставленных в Отчете Валидатора и первоначальной оценке Международного Секретариата.

Международный Секретариат ИПДО и я готовы поддерживать Вас и НСЗС в предпринимаемых вами усилиях по внедрению ИПДО.

С уважением,



Фредрик Рейнфельдт

Председатель Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях

Копия: Г-н Тимур Токтабаев, Вице-Министр по инвестициям и развитию Республики Казахстан
Г-н Руслан Баймишев, Директор Департамента недропользования Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан
Г-жа Эльвира Джантуреева, Глава национального секретариата ИПДО, Республика Казахстан

Правление ИПДО

13 февраля 2018 г.

Решение Правления касательно Валидации Казахстана

Номер решения: 2018-13/BM-39/BP-39-5-D

13 февраля 2018 г. Правление ИПДО приняло следующее решение касательно статуса Казахстана:

По завершении Валидации Казахстана Правление ИПДО принимает решение, что Казахстан достиг значимого общего прогресса во внедрении Стандарта ИПДО.

Правление поздравляет Правительство Казахстана и Национальный совет заинтересованных сторон (НСЗС) с прогрессом, достигнутым в повышении прозрачности и подотчетности в добывающих отраслях посредством предоставления своевременной и достоверной информации общественности, включая гражданское общество, СМИ и подверженные влиянию общины. Примечательно то, как Казахстан постепенно расширил свою отчетность ИПДО в ответ на требование предоставления большего объема информации, в том числе касательно местной составляющей, социальных инвестиций и транспортировки нефти, газа и минеральных ресурсов. Правление поощряет правительство к продолжению недавних обсуждений касательно прозрачности контрактов и бенефициарного права, а также улучшению раскрытия информации о сделках, связанных с государственными предприятиями, с целью устранения существующих пробелов в прозрачности.

После десяти лет отчетов ИПДО Казахстан предпринял важные шаги по «интегрированию ИПДО», в том числе путем предоставления публичного доступа к соответствующим финансовым данным, базе данных правительства для отслеживания договорных обязательств, а также запуска онлайн-кадастра лицензий. Правление поощряет правительство и НСЗС к изучению возможностей для полного перехода к интегрированному внедрению посредством выполнения рекомендаций из недавно проведенного технико-экономического обоснования.

Правление с признанием относится к усилиям Казахстана по перевыполнению требований Стандарта ИПДО в отношении раскрытия информации касательно правовой базы (требование 2.1), данных по разведке (3.1), данных по экспорту (3.3), своевременности данных (4.8), распределения доходов (5.1), управления доходами и расходов (5.3), а также доступности данных (7.2). Правление также принимает во внимание усилия правительства по повышению прозрачности бенефициарного права путем предложения предоставления обязательной отчетности в сфере бенефициарного права нефтегазовыми и горнодобывающими компаниями в проекте нового Закона о недрах.

Правление определило, что у Казахстана будет 18 месяцев, т. е. до **13 августа 2019 г.** до второй Валидации для выполнения исправительных мер в отношении требований касательно управления МГЗС (1.4), реестра лицензий (2.3), участия государства (2.6), данных по объемам добычи (3.2), бартерных сделок (4.3), транспортировки (4.4), качества данных (4.9), социальных расходов (6.1), квазифискальных расходов ГП (6.2), а также результатов и воздействия внедрения ИПДО (7.4), причем квазифискальные расходы ГП являются главной проблемной сферой. Недостижение в рамках второй Валидации значимого прогресса, выражающегося в значительных улучшениях в отношении ряда отдельных требований, приведет к приостановлению статуса ИПДО в соответствии со Стандартом ИПДО. В соответствии со Стандартом ИПДО многосторонняя группа заинтересованных сторон Казахстана может запросить продление этого срока или запросить, чтобы начало Валидации состоялось раньше запланированного срока.

Решение Правления последовало за Валидацией, которая была начата 1 июля 2017 г. В соответствии








со Стандартом ИПДО 2016 первоначальная оценка была проведена Международным Секретариатом. Выводы были проанализированы Независимым Валидатором, который представил МГЗС проект отчета о Валидации для предоставления замечаний. Замечания МГЗС по отчету были учтены независимым Валидатором на этапе завершения подготовки отчета о Валидации, и независимый Валидатор ответил на замечания МГЗС. Окончательное решение было принято Правлением ИПДО.

Карта оценки

Правление ИПДО согласовало следующую карту оценки:

Требования ИПДО		УРОВЕНЬ ПРОГРЕССА				
		Нет прогресса	Неудовлетворительный	Значимый	Удовлетворительный	Выше ожидаемого
Категории	Требования					
Контроль МГЗС	Участие правительства (1.1)				■	
	Участие компаний (1.2)				■	
	Вовлечение гражданского общества (1.3)				■	
	Управление МГЗС (1.4)			■		
	Рабочий план (1.5)				■	
Лицензии и контракты	Правовая основа (2.1)					■
	Предоставление лицензий (2.2)				■	
	Реестр лицензий (2.3)			■		
	Политика раскрытия контрактов (2.4)				■	
	Бенефициарное право (2.5)	■	■	■	■	■
Участие государства (2.6)			■			
Мониторинг добычи	Данные по разведке (3.1)					■
	Данные по объемам добычи (3.2)			■		
	Данные по экспорту (3.3)					■
Сбор доходов	Полнота данных (4.1)				■	
	Доходы в натуральной форме (4.2)				■	
	Бартерные сделки (4.3)			■		
	Доходы от транспортировки (4.4)			■		
	Транзакции ГП (4.5)				■	
	Прямые субнациональные платежи (4.6)	■	■	■	■	■
	Разукрупнение данных (4.7)				■	
	Своевременность данных (4.8)					■
Качество данных (4.9)			■			
Распределение доходов	Распределение доходов (5.1)					■
	Субнациональные переводы (5.2)	■	■	■	■	■
	Управление доходами и расходами (5.3)					■
Социально-экономический вклад	Расходы на социальные нужды (6.1)			■		
	Квазифискальные расходы ГП (6.2)		■			
	Экономический вклад (6.3)				■	
Итоги и влияние	Общественные дебаты (7.1)				■	
	Доступ к данным (7.2)					■
	Выполнение рекомендаций (7.3)				■	
	Результаты и последствия внедрения (7.4)			■		
Общая оценка			■			

Объяснение к карте оценки:

	Нет прогресса. Все или почти все аспекты каждого требования остаются невыполненными и более широкие цели требований не выполнены.
	Неудовлетворительный прогресс. Значительные аспекты каждого требования не были выполнены, а также более широкие цели требований далеки от выполнения.
	Значимый прогресс. Значительные аспекты каждого требования были выполнены, а также выполняются более широкие цели требований.
	Удовлетворительный прогресс. Все аспекты каждого требования, а также более широкие цели требований были выполнены.
	Превышает ожидания. Страна превзошла ожидаемое выполнение требования.
	Требование только поощряется или рекомендуется и не будет приниматься во внимание при оценке соответствия.
	МГЗС продемонстрировала, что это требование неприменимо в стране.

Исправительные меры

Правление ИПДО согласовало следующие исправительные меры, которые необходимо осуществить в Казахстане. Прогресс в осуществлении этих исправительных мер будет оценен в рамках второй Валидации, которая начнется **13 августа 2019 г.**:

1. В соответствии с требованием 1.4.a.i и 1.4.a.ii по управлению МГЗС, гражданское общество должно согласовать процесс обеспечения разностороннего и репрезентативного участия гражданского общества в Национальном совете заинтересованных сторон. Приглашение к участию в работе НСЗС должно быть открытым, прозрачным и независимым. В соответствии с требованием 1.4.a.ii и МоВ НСЗС, члены НСЗС от гражданского общества также должны удостовериться, что их источники финансирования и аффилированность являются прозрачными.
2. В соответствии с требованием 2.3 касательно реестров лицензий, правительство должно опубликовать дату подачи заявок на получение лицензий и контрактов, а также дату присуждения и срок действия лицензий и контрактов, в идеале в онлайн-реестре лицензий.
3. В соответствии с требованием 2.6 касательно участия государства, правительство должно вовлечь ГП в процесс ИПДО и обеспечить, чтобы будущие Отчеты ИПДО в полной мере:
 - Содержали списки всех ГП и всех дочерних компаний, вовлеченных в разведку, добычу или транспортировку нефти, газа и минеральных ресурсов. По каждому из этих ГП и дочерних компаний следует раскрыть все права собственности, имеющиеся в нефтегазовых и горнодобывающих активах, и любые изменения в правах собственности, состоявшиеся в течение финансового года, а также условия и оценки, касающиеся таких изменений в праве собственности. Также должны быть прозрачными условия пакета акций соответствующего ГП и/или дочерней компании в каждом из их проектов.
 - Описывали правила и практику касательно финансовых взаимоотношений между каждым ГП и/или дочерней компанией и правительством, например, правила и практику переводов финансовых средств между ГП/дочерней компанией ГП и государством, удерживания заработанных средств, реинвестиций и финансирования третьими сторонами. Это описание также может включать в себя другие выгоды, такие как, например, преимущественные права на лицензии и контракты и т. п.
 - Содержали подробные данные по всем кредитам и кредитным гарантиям, предоставленным правительством и ГП каким-либо частным компаниям либо дочерним или аффилированным компаниям, осуществляющим деятельность по добыче нефти, газа и горной добыче.
4. В соответствии с требованием 3.2 касательно данных по объемам добычи правительство должно раскрывать стоимость добытых минеральных ресурсов и металлов.
5. В соответствии с требованием 4.3 по бартерным сделкам правительство и НСЗС должны

установить значимость и применимость бартерных сделок, т. е. установить, происходит ли полный или частичный обмен нефти, газа и минеральных ресурсов на какие-либо товары или услуги. Это должно включать в себя оценку того, могут ли какие-либо двухсторонние соглашения о свопах с Россией быть расценены как бартерная сделка.

6. В соответствии с требованием 4.4 касательно транспортировки правительство и НСЗС должны усилить свои планы по преодолению препятствий для полной прозрачности доходов от транспортировки нефти, газа и минеральных ресурсов в стране, в том числе посредством более непосредственного взаимодействия с транспортными компаниями.
7. В соответствии с требованием 4.9 и стандартным Техническим заданием для Независимых Администраторов, НСЗС должен убедиться, что подготовка будущих Отчетов ИПДО включает в себя разработку первоначального отчета. НСЗС также должен обеспечить, чтобы Независимый Администратор провел анализ преобладающей практики аудита и бухгалтерского учета в государственных органах и чтобы подход к подтверждению достоверности данных для государственных органов был отражен в первоначальном отчете. В качестве альтернативы, НСЗС поощряется к изучению возможностей для полного перехода к интегрированному внедрению.
8. В соответствии с требованием 6.1, НСЗС должен выяснить различные типы существующих обязательных социальных расходов и обеспечить, чтобы все существенные социальные расходы были рассмотрены в следующем Отчете ИПДО.
9. В соответствии с требованием 6.2 правительство и НСЗС должны обеспечить, чтобы ГП раскрывали все существенные квазифискальные расходы. Квазифискальные расходы включают в себя соглашения, посредством которых ГП обязуются осуществлять государственные социальные расходы, такие как платежи на социальное обслуживание, государственную инфраструктуру, топливные субсидии, обслуживание государственного долга и т. п. помимо национального бюджетного процесса. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна разработать процесс отчетности с расчетом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с прозрачностью других платежей и потоков доходов, и должна включить дочерние фирмы и совместные предприятия ГП.
10. В соответствии с требованием 7.4 НСЗС должен обеспечить, чтобы следующий годовой отчет о ходе работы включал в себя оценку воздействия реализации рабочего плана и другой деятельности ИПДО. Кроме того, НСЗС должен обеспечить, чтобы подготовка годового отчета о ходе работы обеспечила возможность более широким кругам заинтересованных сторон предоставить обратную связь и исходную информацию для процесса ИПДО в Казахстане.

Правительство и Национальный совет заинтересованных сторон поощряются к рассмотрению других рекомендаций, содержащихся в Отчете Валидатора и первоначальной оценке Международного Секретариата, и документированию реакции НСЗС на эти рекомендации в следующем годовом отчете о ходе работы. Например, при рассмотрении дополнительных изменений в законах, влияющих на гражданское общество, и в своей практике реализации этих

законов правительство должно заботиться об обеспечении того, чтобы такие меры не влияли на способность гражданского эффективно участвовать в ИПДО. МГЗС также поощряется к продолжению своей работы над проблемами управления, связанными с платежами в сфере окружающей среды. В частности, имеет место беспокойство, что платежи на восстановление окружающей среды и экологические штрафы расходуются не на улучшение качества окружающей среды, как это предполагается, а на другие бюджетные нужды. Желателен более высокий уровень прозрачности в этих сделках, особенно в части отслеживания оплаты и получения экологических платежей и штрафов, а также прозрачности в расходовании денежных средств, предназначенных для восстановления окружающей среды, посредством ИПДО.

Документация по этой Валидации (отчет о Валидации, комментарии МГЗС, отчет о первоначальной оценке Международного Секретариата) доступна здесь:

<https://eiti.org/document/kazakhstan-validation-2017>.